

# 海南星捷安科技集团股份有限公司关于《2022 年年报问询函》的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵公司关于海南星捷安科技集团股份有限公司（以下简称“公司”、“我司”“星捷安”）2022 年年报问询函已经收悉：公司针对上述问题答复如下：

1、详细说明互联网医药业务具体内容及业务模式，以及向前五大客户及供应商销售及采购商品或服务的具体内容，是否均是互联网医药业务相关交易往来。

## 【公司回复】

### 1、互联网医药业务具体内容及业务模式

#### （1）具体内容

公司互联网医疗业务具体的产品与服务包括 CRM、虚拟代表、线上学术会议、诊后随访平台、患者科普、真实世界研究等。

#### （2）业务模式

公司通过自主研发的 StarTech 技术 SaaS 平台，涵盖 eMarketing 医药数字化营销产品、CRM+ 智能代表工作台、eHospital 互联网医院和 AiData 智能数据平台的产品业务矩阵，为医药企业提供“数字化学术推广、数字化销售管理和数字化医患管理”的整体解决方案，帮助药企实现精准营销、提升销售转化，以及对医患的全周期服务与管理；基于新医改的推进及数字化在医疗健康领域的渗透，尤其是医药电商、互联网医疗用户规模扩大，逐步成为民生服务的重要部分，AI、大数据等技术也逐步应用到医、药、险的各个环节背景下，市场上药企普遍产生寻找成本更低、效率更高的营销手段，公司目前开展的互联网医药业务主要系为药企进行数字化转型提供综合服务。



2、公司向前五大客户及供应商销售及采购的商品或服务情况，是否均是与互联网医药业务相关交易往来

(1) 向前五大客户销售的商品或服务

单位：元

序号	客户	金额	交易内容	是否与互联网医药业务
1	江苏恒瑞医药股份有限公司	86,818,433.76	互联网医药综合服务	是
2	齐鲁制药有限公司	78,965,665.18	互联网医药综合服务	是
3	石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司	76,122,247.22	互联网医药综合服务	是
4	山东齐都药业有限公司	66,960,081.22	互联网医药综合服务	是
5	石药集团欧意药业有限公司	36,150,324.52	互联网医药综合服务	是
合计		345,016,751.90		

(2) 向前五名供应商采购的商品或服务

单位：元

序号	供应商	金额	交易内容	是否与互联网医药业务
1	海南驰骋科技有限公司	6,290,000.00	软件及技术服务	否
2	海南汉龙智科技有限公司	3,477,751.68	多点执业用工服务	是
3	海南汇智税通管理咨询有限公司	2,513,182.18	多点执业用工服务	是
4	青岛海橙医疗科技有限公司	1,500,000.00	商务代办服务	是
5	海南琼天科技发展有限公司	632,240.72	信息系统集成软硬件	否
合计		14,413,174.58		

2、说明互联网医药业务 2022 年及 2021 年收入、成本明细构成及对应金额；该项业务具体收入确认政策，与业务模式是否匹配，收入确认是否审慎，是否符合《企业会计准则》及行业惯

例并提供充分依据。

**【公司回复】**

1、互联网医药业务 2022 年及 2021 年收入、成本明细构成及对应金额如下：

单位：元

互联网医药业务	2022 年	2021 年	备注
营业收入	437,093,621.85	57,812,881.43	
其中：互联网医药综合服务	437,093,621.85	57,812,881.43	
营业成本	417,997,154.72	56,639,464.29	
其中：人工成本（包括多点执业用工服务）	417,997,154.72	56,639,464.29	

2、互联网医药业务具体收入确认政策：

公司在互联网医药业务的各相关项目合同履约义务完成时确认收入的实现。公司互联网医药业务包括病例征集、问卷调研、学术推广（学术会议、科普视频、科普文章、患教视频）、真实世界研究服务等综合服务，对于合同中的每个单项履约义务，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入，或者在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

会计准则规定：在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

综上，公司互联网医药业务具体收入确认政策与业务模式相互匹配，收入确认，符合《企业会计准则》的规定。

3、补充说明海南子午 2020 年至 2022 年各年实现的营业收入情况，并结合该公司经营及盈利情况等，说明公司为取得该公司控制权而支付对价的确定依据及定价公允性，支付对价与获得的经济

利益是否匹配，是否存在调节营业收入等相关财务指标以符合创新层财务标准的情况。

回复：

1、海南子午 2020 年至 2022 年各年实现的营业收入及利润情况如下

单位：万元

期间	营业收入	净资产	备注
2020 年度	52.48	-19.97	
2021 年度	4,897.47	-0.32	
其中：1-3 月	151.56	-	
4-8 月	1,564.54	-	
9-12 月	3,181.37	-	
2022 年度	29,451.75	520.32	

如上表所示，海南子午公司 2021 年 4 月以前无未明确经营范围，仅提供零星的服务业务。2021 年 4 月，公司与原股东达成一致意见，基本确定了收购股权事宜，海南子午公司开始依托我司自主研发的业务平台（APP 和微信小程序）开展互联网医药业务。2021 年 9 月，我司完成对海南子午公司的正式收购，其业务量开始逐步上升。

另外，海南子午公司截至 2021 年 3 月的员工人数仅 3 人，我司与原股东达成收购意向后，海南子午公司方开始增加人员，开始开展互联网医药业务。截至 2021 年 12 月，收购完成后，海南子午公司员工人数上升至 14 人。

我司支付的股权对价是以双方确认的股权收购时点（2021 年 8 月 31 日）的净资产价（190,315.87 元）为基础计算，51%的股权享有的净资产份额为 97,061.09 元，实际支付的股权对价为 130,000.00 元。

综上所述，我司支付的股权对价是以双方确认的股权收购时点的净资产价为基础计算，支付的对价与获得的经济利益相匹配，不存在调节营业收入等相关财务指标以符合创新层财务标准的情况。

4、说明健康档案管理系统及现代医院管理系统升级项目是否均与互联网医院业务相关；判断有关项目满足资本化条件的具体依据。

**【公司回复】**

健康档案管理系统与互联网医院业务不相关，健康档案管理系统与健康证体检业务板块相关，该板块业务为星捷安的老业务板块，从2004年设立，每年平均带来500万左右的营业收入，但是由于该板块的管理人员市场敏感度不够，未能及时把握住客户需求的变化，逐渐不能有效满足客户的需求及使用，导致市场份额、营收逐年下降，公司出于稳固已有市场，并进军省外市场的战略目标，故从2021年其针对该系统进行持续的整体改造研发，根据市场新需求进行新的研发，目前虽然还未全部开发完毕，但是大部分功能均已投入试运行阶段，从目前的市场反馈来看，已经有效止住了市场颓势，逐渐稳定住客户流失及营收逐年递减的问题，客户满意度由升级更新前的85%逐渐上升至98%，客户数量也从低谷开始回升；2022年也开拓出新的合作模式，不再局限于以前的合作方式。根据目前公司的经营情况来看，公司具备足够的技术和财力支撑该项目的研发，且支出能够可靠地计量。

现代医院管理系统升级项目与互联网医药业务相关，我司开发该项目的是通过自主研发的软件向客户提供互联网医药业务相关的服务，2021年互联网医药业务收入5,781.28万元，2022年互联网医药业务收入43,709.36万元；根据目前公司的经营情况来看，公司具备足够的技术和财力支撑该项目的研发，且支出能够可靠地计量。

会计准则规定：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时

确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

综上所述，该两项研发项目满足资产化条件。

5、说明主要采取委外研发的模式与年报中披露的你公司具有“较强的自主研发能力”的相关表述是否存在矛盾。

**【公司回复】**

公司虽然有采取委外研发的成本支出，但是目前仅将技术含量低的和重复性的基础工作进行委外，由对方派遣基础技术人员在我司技术人员的领导下进行研发，并非是整体研发外包。

公司目前的研发理念为，保证自有研发团队负责上层程序搭建及核心功能开发，确保核心架构师聚焦核心业务，通过优化人力结构，降低软件项目的成本，增加人力资源的弹性，快速补齐能力短板，提升产品竞争力。故外在体现为公司研发团队主要聚焦研发项目的核心功能，将生产和经营活动中涉及软件的非核心功能开发和交付的工作及其日常管理转交给第三方供应商，减少因“临时性”“非长久性”项目导致的，后期会长期存在的冗员现象。

公司拥有研发团队共计 30 人，占比 40%，同时进行的研发项目超过 10 个；技术实力得到当地政府及高校的认可，受邀参与多个医学行业前端技术应用的共同研发等。其中部分主要研发负责人资历如下：

张寅涛，硕士毕业，曾任“华为集团”、“海航集团”等一线高新企业的技术负责人，有 10 年以上的互联网工作经验，熟悉互联网或客户端软件产品整体实现过程，包括从需求分析到产品发布，能负责企业级的产品规划、需求整理及文档编写，独立承担过软硬件 5000 万美金项目，软件 2000 万人民币开发项目等。

方靖，硕士毕业，曾任“圆心集团”、“海尔集团”等一线高新企业的技术负责人，有 10 年以上的互联网工作经验，独立负责过线上商城和线下药房的技术开发，并完成从 0 到 1 的搭建研发中心，构建供应链系统和数据中台，满足多业态的业务需求。

郑贻馨，本科毕业，有 25 年的软件开发经验，从 2001 年起任职星捷安公司，独立设计、开发慧思继续医学教育 IC 卡管理系统，该系统已经在海南省、青海省 50 多个医院使用，独立设计、开发健康体检管理系统，该系统已经在省内外 28 家医院使用。独立设计、开发学校卫生管理系统。该系统已经在海南、云南、湖北、河北、安徽、内蒙古、江苏等 380 多个疾病预防控制中心使用。

综上所述，我司具备较强的自主研发能力，与采取委外研发并不矛盾。

海南星捷安科技集团股份有限公司



三十四

《关于对海南星捷安科技集团股份有限公司  
的年报问询函》的回复

立信中联专复字[2023]D-0206号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)





## 《关于对海南星捷安科技集团股份有限公司的 年报问询函》的回复

立信中联专复字[2023]D-0206号

全国中小企业股份转让系统挂牌公司有限责任公司：

根据贵部出具的《关于对海南星捷安科技集团股份有限公司的年报问询函》（公司一部年报问询函【2023】第037号）（以下简称“问询函”），立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信中联”或“我所”）作为海南星捷安科技集团股份有限公司（以下简称“星捷安公司”或“公司”或“挂牌公司”）的年审会计师，已会同公司，就问询函所提问题逐项进行了认真核查，现就问询函中的有关问题回复说明如下：

### 一、关于公司经营业绩变动情况

你公司主营业务是通过自主研发产品，为医药企业提供数字化学术推广、数字化销售管理和数字化医患管理的整体解决方案；2022年实现营业收入46,499.69万元，较上期增加311.50%，毛利率6.15%，较上年同期减少18.37个百分点，其中互联网医药业务报告期实现营业收入43,709.36万元，上期医药业务实现收入5,781.29万元。

你公司于2021年9月以13万元自实际控制人购入海南子午互联网医院有限公司（简称“海南子午”）51%股权并纳入合并范围。上述互联网医药业务由母公司及海南子午共同开展。2022年半年报问询函回复显示，该业务主要是面向药企提供数字化营销服务，成本主要来源于人工成本，收入计价基础为人工成

本单价及市场接受程度。你公司 2022 年实现归母净利润 582.58 万元，上期为 475.75 万元。

请你公司：

(一) 详细说明互联网医药业务具体内容及业务模式，以及向前五大客户及供应商销售及采购商品或服务的具体内容，是否均是与互联网医药业务相关交易往来；

公司回复：

#### 1、互联网医药业务具体内容及业务模式

##### (1) 业务模式

公司通过自主研发的 StarTech 技术 SaaS 平台，形成涵盖 eMarketing 医药数字化营销产品、CRM+智能代表工作台、eHospital 互联网医院和 AiData 智能数据平台的产品业务矩阵，为医药企业提供“数字化学术推广、数字化销售管理和数字化医患管理”的整体解决方案，帮助药企实现精准营销、提升销售转化，以及对医患的全周期服务与管理；基于新医改的推进及数字化在医疗健康领域的渗透，尤其是医药电商、互联网医疗用户规模扩大，逐步成为民生服务的重要部分，AI、大数据等技术也逐步应用到医、药、险的各个环节背景下，市场上药企普遍产生寻找成本更低、效率更高的营销手段，我司目前开展的互联网医药业务主要系为药企进行数字化转型提供综合服务。

##### (2) 具体内容

具体的产品与服务包括 CRM、虚拟代表、线上学术会议、诊后随访平台、患者科普、真实世界研究等。

#### 2、向前五大客户及供应商销售及采购的商品或服务情况

##### (1) 向前五大客户销售的商品或服务

序号	客户	金额	交易内容	是否与互联网医药业务相关
1	江苏恒瑞医药股份有限公司	86,818,433.76	互联网医药综合服务	是

序号	客户	金额	交易内容	是否与互联网医药业务相关
2	齐鲁制药有限公司	78,965,665.18	互联网医药综合服务	是
3	石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司	76,122,247.22	互联网医药综合服务	是
4	山东齐都药业有限公司	66,960,081.22	互联网医药综合服务	是
5	石药集团欧意药业有限公司	36,150,324.52	互联网医药综合服务	是
合计		345,016,751.90		

## (2) 向前五名供应商采购的商品或服务

序号	供应商	金额	交易内容	是否与互联网医药业务相关
1	海南驰骋科技有限公司	6,290,000.00	软件及技术服务	否
2	海南汉龙智科技有限公司	3,477,751.68	多点执业用工服务	是
3	海南汇智税通管理咨询有限公司	2,513,182.18	多点执业用工服务	是
4	青岛海橙医疗科技有限公司	1,500,000.00	商务代办服务	是
5	海南琼天科技发展有限公司	632,240.72	信息系统集成软硬件	否
合计		14,413,174.58		

(二) 说明互联网医药业务 2022 年及 2021 年收入、成本明细构成及对应金额；该项业务具体收入确认政策，与业务模式是否匹配，收入确认是否审慎，是否符合《企业会计准则》及行业惯例并提供充分依据；

公司回复：

1、互联网医药业务 2022 年及 2021 年收入、成本明细构成及对应金额：

互联网医药业务	2022 年	2021 年	备注
营业收入	437,093,621.85	57,812,881.43	
其中：互联网医药综合服务	437,093,621.85	57,812,881.43	
营业成本	417,997,154.72	56,639,464.29	
其中：人工成本（包括灵活用工服务）	417,997,154.72	56,639,464.29	

2、互联网医药业务具体收入确认政策：

公司在互联网医药业务的各相关项目合同履行义务完成时确认收入的实现。

互联网医药业务包括病例征集、问卷调研、学术推广(学术会议、科普视频、科普文章、患教视频)、真实世界研究服务等综合服务,对于合同中的每个单项履约义务,公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入,或者在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

会计准则规定:在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

如上述,公司的互联网医药业务具体收入确认政策与业务模式相互匹配,收入确认符合《企业会计准则》的规定。

(三) 补充说明海南子午 2020 年至 2022 年各年实现的营业收入情况,并结合该公司经营及盈利情况等,说明公司为取得该公司控制权而支付对价的确定依据及定价公允性,支付对价与获得的经济利益是否匹配,是否存在调节营业收入等相关财务指标以符合创新层财务标准的情况。

公司回复:

#### 1、海南子午 2020 年至 2022 年各年实现的营业收入情况

单位:万元

期间	营业收入	净资产	备注
2020 年度	52.48	-19.97	
2021 年度	4,897.47	-0.32	
其中: 1-3 月	151.56	-	
4-8 月	1,564.54	-	
9-12 月	3,181.37	-	
2022 年度	29,451.75	520.32	

如上表所示,海南子午公司 2021 年 4 月以前未明确经营范围,仅提供零星

的服务业务。2021年4月，公司与海南子午原股东达成一致意见，基本确定了收购股权事宜，海南子午公司开始依托我司自主研发的业务平台（APP和微信小程序）开展互联网医药业务。2021年9月，我司完成对海南子午公司的正式收购，其业务量开始逐步上升。

另外，海南子午公司截至2021年3月的员工人数仅3人，公司与原股东达成收购意向后，海南子午公司方开始增加人员，开始开展互联网医药业务。截至2021年12月，收购完成后，海南子午公司员工人数上升至14人。

我司支付的股权对价是以双方确认的股权收购时点（2021年8月31日）的净资产价（190,315.87元）为基础计算，51%的股权享有的净资产份额为97,061.09元，实际支付的股权对价为130,000.00元。

综上所述，支付的对价与获得的经济利益相匹配，不存在调节营业收入等相关财务指标以符合创新层财务标准的情况。

#### （四）年审会计师核查程序及意见

##### 1、核查程序

- （1）评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）复核公司互联网医药业务收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）了解公司互联网医药业务的业务模式及开展情况；
- （4）获取并审阅公司与药企签订的互联网医药综合服务协议或合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件；
- （5）检查公司与药企双方共同确认的服务结算单和成果资料等支持性文件，并结合函证程序，评价互联网医药业务收入是否按照公司的收入确认政策确认，以及当期收入的准确性及完整性；
- （6）执行分析性程序，比较、分析公司互联网医药业务毛利率变化的原因及合理性；
- （7）关注公司是否存在收入应按净额法核算而采用总额法核算的情形；
- （8）执行收入截止测试，并检查相关支持性文件，以评价营业收入是否已

在恰当的期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报；

## 2、核查意见

基于上述执行的核查程序及获取的审计证据，我们认为：

(1) 公司报告期内的互联网医药业务模式与收入政策匹配，符合企业会计准则的规定，且与以前会计年度无显著差异；

(2) 公司收入确认时点满足双方交付结算要求，未发现客户未确认而确认收入的情形；

(3) 公司报告期内收入确认真实、准确、完整，收入确认审慎、合理。

(本页无正文)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2023 年 6 月 8 日



统一社会信用代码  
911201160796417077

# 营业执照

(副本)



扫描二维码  
或“国家企业信用  
信息公示系统”  
APP, 了解更多  
登记、备案、许  
可、监管信息

名称 天津自贸试验区(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)



类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 李金才

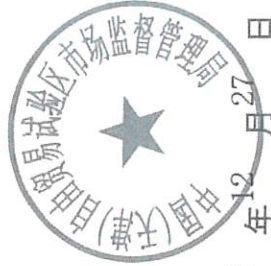
出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)\*\*\*



登记机关

2022 年 12 月 27 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

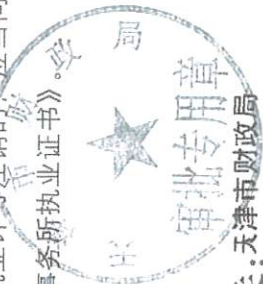
国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000437

### 说明

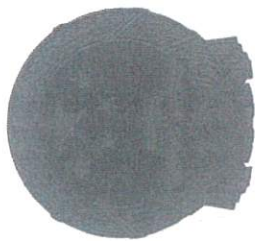
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
 仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区) 亚洲路6865号  
 金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
Year /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
Year /m /d



姓名 俞德昌  
Full name 俞德昌  
性别 男  
Sex  
出生日期 1976-07-03  
Date of birth  
工作单位 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所  
Working unit  
身份证号码 330227750703183  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
Year /m /d

证书编号: 330000480868  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2001 年 11 月 12 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
Year Month Day



姓名 邵丹丽  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1988年08月20日  
Date of birth  
工作单位 浙江信和会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 330227198805200225  
Identity card No.



证书编号: 120100232625  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年4月3日  
Date of issuance

## 年检凭证

中国注册会计师协会

# 邵丹丽

## 会员编号 120100232625

最后年检时间

### 2022年08月

年检结果

### 年检通过

# 申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于对海南星捷安科技集团股份有限公司的年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵公司 2023 年 5 月 26 日出具的关于海南星捷安科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“星捷安”）的年报问询函已经收悉。申万宏源证券承销保荐有限责任公司（以下简称“主办券商”或“申万宏源承销保荐”）作为公司的督导券商，已按要求组织公司对贵公司对相关问题进行回复，需要公司反馈说明已经由公司出具反馈意见回复，需要年审会计师发表意见已经出具专项意见，主办券商对反馈意见所列问题进行如下回复：

本回复中的字体注释如下：

仿宋（四号、加粗）	反馈意见所列问题
宋体（小四、不加粗）	对反馈意见所列问题的回复

**一、请主办券商说明是否对星捷安 2022 年年报补充进行了审查，审查过程中是否发现异常及具体情况。**

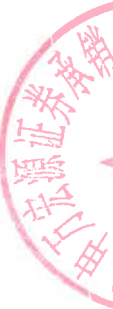
## 【主办券商回复】

申万宏源承销保荐担任公司持续督导主办券商期间，始终严格按照《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》的要求对公司进行持续督导。

由于公司年报审计之前拟进行主动摘牌，审计工作启动较晚，导致公司直到 2023 年 4 月 28 日中午才将完整版的年度报告及临时公告发给主办券商，未给主办券商预留充分的审查时间，故基于谨慎性原则，发布了事先无法审核的风险提示公告。

针对 2022 年年度报告，主办券商执行了包括但不限于如下程序：

1、获取了公司的 2022 年年报承诺函，控股股东、实际控制承诺函，董监高对 2022 年年报的确认意见，监事会对 2022 年年报的书面审核意见。公司 2022 年年报董事会和监事会的决议，确认是否存在董监高无法保证年报真实、准确、



完整的情形。

2、获取公司股东名册，检查前十名股东持股情况、是否存在质押、冻结等情形；查询公司董事、监事、高级管理人员是否存在失信等情况。

3、查阅企业信用报告及企查查信息，查询公司是否存在违规担保及其他应披露未披露事项。

4、获取公司 2022 年审计报告，与公司年度财务报告进行比对，检查是否存在遗漏未披露的关联交易等情况；编制主办券商年度报告审查底稿及审查要点表，对公司主要财务指标进行分析，并结合公司业务变动情况，检查其是否存在异常波动。对于变动较大财务指标数据，通过电话、微信等向公司董事会秘书、年审会计师了解其变动原因及合理性，确认公司 2022 年年度报告是否存在重大异常。

5、根据公司 2022 年年度报告披露情况，向公司问询其他应收款中是否存在非经营性资金往来的情形，并要求公司书面说明是否存在资金占用情况。

6、查阅公司及年审会计师对公司 2022 年年度报告问询函的回复。

经核查，主办券商未发现公司 2022 年年度报告存在异常或需要特别说明事项。



（本页无正文，为申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于海南星捷安科技集团股份有限公司的年报问询函的回复的签章页）

申万宏源证券承销保荐有限责任公司



（盖章）

2023年6月9日

